

# **Paradis Tennisklubb**

## **Årsmøte 26. mai 2020**

- Årsregnskap 2019
- Budsjett 2020

## Paradis Tennisklubb - Årsregnskap 2019

	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Baneleie		1 855 638	2 081 409
Kurs- og treningsavgifter		4 171 673	3 946 648
Kontingenter	15	419 257	389 231
Sponsorinntekter		257 500	145 000
Tilskudd		1 030 927	989 083
Andre inntekter		1 760 221	1 584 773
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>9 495 217</b>	<b>9 136 143</b>
<b>Varekostnad</b>			
Varekostnad	2	507 170	368 245
Personalkostnad	3	3 985 264	3 749 272
Avskrivning	5,6	827 069	827 069
Andre driftskostnader	4	2 880 451	3 082 269
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 199 954</b>	<b>8 026 856</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 295 262</b>	<b>1 109 288</b>
<b>Renteinntekter</b>			
Renteinntekter		92 656	31 594
Rentekostnader og gebyr		842 674	687 943
<b>Netto renteinntekt/-kostnad</b>		<b>750 018</b>	<b>656 349</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>545 245</b>	<b>452 938</b>

## Paradis Tennisklubb - Årsregnskap 2019

	Note	2019	2018
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
Idrettsanlegg	5	17 784 066	18 484 066
Andre driftsmidler	6	-	127 069
Varelager	7	128 766	92 509
Fordringer	8	622 839	543 493
Bankinnskudd	9	8 335 993	8 283 430
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 871 664</b>	<b>27 530 566</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Egenkapital	10	2 843 927	2 298 682
Evigvarende lån Grieg	11	500 000	500 000
Lån fra stiftelsen Anna Jepsens Minde	12	3 000 000	3 000 000
Langsiktig banklån	13	18 500 000	20 000 000
Neste års avdrag langsiktig banklån	13	1 000 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld	14	1 027 737	731 883
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 871 664</b>	<b>27 530 566</b>

## NOTER

**Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er avlagt i samsvar med Regnskapslovens regler for små foretak.

**1 Inntekter**

Kontingenter faktureres for kalenderår og inntektsføres det året de gjelder. Inntekter fra baneleie, tennisskole, turneringer og lignende inntektsføres i den periode aktiviteten utføres. Tilskudd, mva-kompensasjon for drift og PTKs andel av inntekter fra bingo inntektsføres når pengene mottas.

**2 Varekostnad**

Varekostnad er i hovedsak utgifter til utstyr som selges eller brukes til trening. Kjøp til eget bruk kostnadsføres ved anskaffelse. Kjøp til salg balanseføres som varebeholdning inntil varen selges.

**3 Personalkostnad**

Klubben har pr 31.12.2019 en daglig leder, fire trenere og en resepsjonist ansatt på heltid, to ansatte på deltid samt enkelte timelønnsavtaler. Godtgjørelse til daglig leder i 2019 utgjorde kr 523.874. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2019.

**4 Andre driftskostnader**

Dette er i stor grad utgifter til drift av hallen og turneringsdeltagelse. Utgifter kostnadsføres den perioden de gjelder. Honorar revisjon er bokført med kr. 31.250.

**5 Idrettsanlegg**

	2019	2018
Balanseførte byggeutgifter	61 906 518	61 906 518
Renteutgifter i byggeperiode	858 484	858 484
Tilskudd	-40 780 936	-40 780 936
Balanseført anskaffelseskost	21 984 066	21 984 066
Akkumulerte avskrivninger	-4 200 000	-3 500 000
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>17 784 066</b>	<b>18 484 066</b>

Idrettsanlegget består av klubbens bygg på Slettebakken i Bergen. Bygget inneholder tennishall med seks tennisbaner, samt tilhørende fasiliteter. Bygget ble tatt i bruk i slutten av september 2013. Utgifter til oppføring og påkostning av idrettsanlegg balanseføres. Renteutgifter i byggeperioden ble balanseført som del av anskaffelses-kost. Tilskudd (inkludert mva-kompensasjon) mottatt til oppføring av idrettsanlegg reduserer balanseført verdi på anlegget. Hallen avskrives over ca 35 år. Bygget er fullverdiforsikret og fullverdigrunnlaget er 102,3 mill. pr 31.12.19

**6 Andre driftsmidler**

	2019	2018
Utstyr til treningsstudio (kostpris)	1 195 941	1 195 941
Akkumulert avskrivning utstyr til treningsstudio	-1 195 941	-1 195 941
PlaySight videoanalyse	381 208	381 208
Akkumulert avskrivning PlaySight	-381 208	-254 138
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>127 070</b>

Treningsutstyr avskrives over 4 år, siste år 2017. For PlaySight er investering balanseført fra 2017, og det avskrives over 3 år. Siste avskrivning 2019.

**7 Varelager**

Varelager består av utstyr som skal selges i klubbens Proshop. Utstyret er balanseført til kostpris.

**8 Fordringer**

Fordringer består av kundefordringer og periodiseringsposter.

**9 Bankinnskudd**

Skattetrekkkonto utgjør kr. 179.544. Deler av bankinnskudd er bundet i selvpålagt anleggsgfond og aktivitetsfond med henholdsvis 4,6 mill og 1,450 mill pr 31.12.19. Fondene skal benyttes i samsvar med statutter godkjent av årsmøtet i Paradis Tennisklubb og skal ikke benyttes til dekning av løpende utgifter. Bruk av anleggsgfondet vedtas normalt av årsmøtet i Paradis Tennisklubb etter forslag fra styret. Bruk av aktivitetsfondet vedtas av styret i samsvar med fondets statutter.

**10 Egenkapital**

	2019	2018
Egenkapital 1.1	2 298 682	1 845 744
Arets resultat	545 245	452 938
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>2 843 927</b>	<b>2 298 682</b>

**11 Evigvarende lån**

Grieg Holdings AS og Ystholmen AS har likt fordelt mellom selskapene ytt avdragsfritt lån på totalt 500 000. Lånet blir renteberegnet. Långiverne har inngått langsiktig avtale om kjøp av reklame, baneleie o.l. tilsvarende størrelsen på rentene.

**12 Lån fra stiftelsen Anna Jepsens Minde**

Gjeldsbrevlån som er avdragsfritt ut 2019 og deretter serielån over 10 år. Flytende rente pr. 31.12.19 er 2,35%. Lånet ble nedbetalt til kr 3 mill i 2015. Lånet er pantet sikret i eiendom på festet grunn.

**13 Langsiktig banklån**

Langsiktig banklån pr 31.12.2019 er 19,5 mill. Lånet er avdragsfritt ut 2018 og deretter nedbetaling over 13 år og med flytende rente 3mnd Nibor + 1,7%. Lånet er pantet sikret i eiendom på festet grunn. PTK har fått tilsagn fra banken om å redusere årlige avdrag fra 1,5 mill. til 1,0 mill. I 2019 ble avdrag betalt med 1,5 mill.

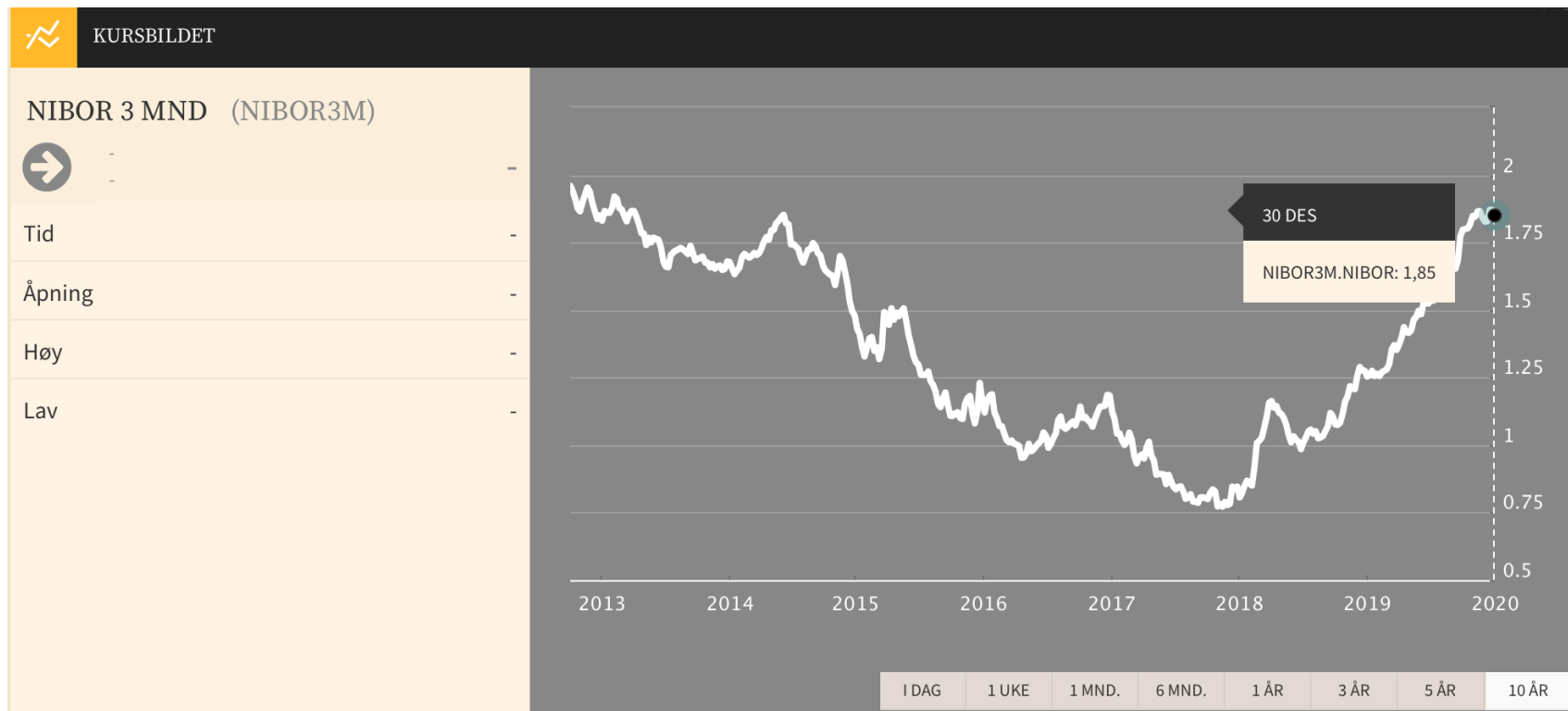
**14 Kortsiktig gjeld**

Kortsiktig gjeld består av skyldig skattetrekk, arbeidsgiveravgift, feriepenge og periodiseringsposter pr 31.12.

**15 Medlemmer**

Paradis Tennisklubb har 738 medlemmer pr 31.12.2019 (660 medlemmer pr 31.12.2018).

# Renteutvikling 3 måneders NIBOR



## Rentekostnader:

2014: 2,0 mill

2015: 1,1 mill

2016: 0,7 mill

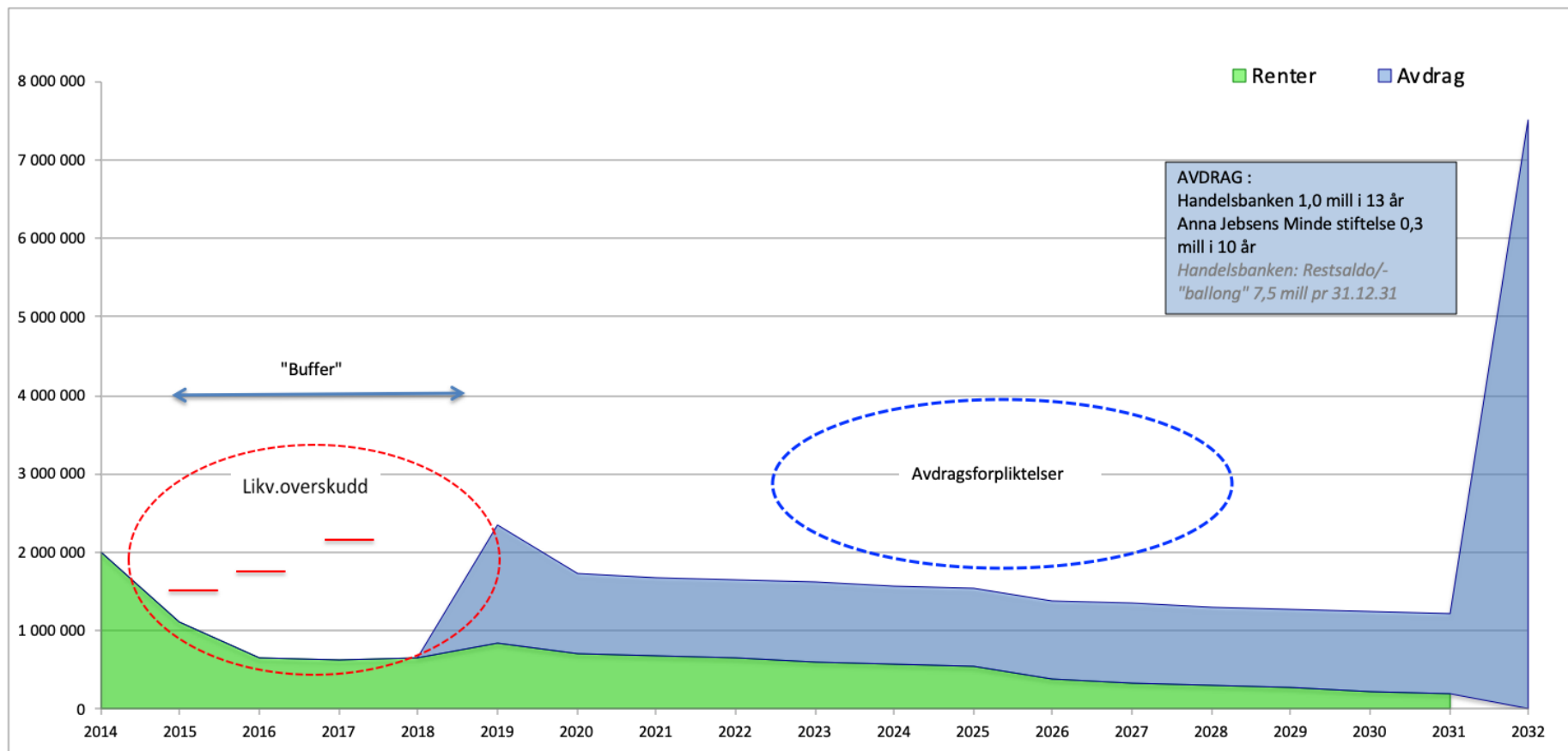
2017: 0,7 mill

2018: 0,7 mill

2019: 0,84 mill inkl renteswap

Margin til bank 1,7%

# PTK - Finansiell Plan – Låneforpliktelse



Likviditetsmessig gunstig periode 2016 -2018 - tid for å sette til side midler

2017 Garantiperiode over >> økte vedlikeholdskostnader (forebygge/skade/slitasje)

Likviditetsoverskudd for avdragsfrie år legges inn som en reserve (avsettes i anleggs-/aktivitetsfond) Se note 9

## BUDSJETT 2020

Resultat 2019   **Budsjett 2020**

### RESULTATREGNSKAP

Inntekter	Resultat 2019	Budsjett 2020	
Baneleie	1 855 638	2 000 000	→ Økning i fasttimer og Drop-in
Kurs- og treningsavgifter	4 171 673	4 450 000	→ Økning BTA-trening og tennisskole
Kontingenter	419 257	435 000	
Sponsorinntekter	257 500	250 000	→ Fokus på fomyng av eksisterende avtaler og nye sponsorer
Tilskudd	1 030 927	940 000	
Andre inntekter	1 760 221	1 760 000	
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 495 217</b>	<b>9 835 000</b>	
Varekostnad	507 170	475 000	
Personalkostnad	3 985 264	4 250 000	
Avskrivning	827 069	760 000	
Andre driftskostnader	2 880 451	3 155 000	→ Kontinuertlig fokus på kostnader, rutiner og evt iverksettelse av nye tiltak
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>8 199 954</b>	<b>8 640 000</b>	
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 295 262</b>	<b>1 195 000</b>	
Renteinntekter	92 656	90 000	
Rentekostnader og gebyr	842 674	855 000	→ 2019 og 2020: Inkl rentesikringsavtale
<b>Netto renteinntekt/-kostnad</b>	<b>750 018</b>	<b>765 000</b>	
<b>Årsresultat</b>	<b>545 245</b>	<b>430 000</b>	

## BUDSJETT 2020

	Budsjett 2020	1) Endringer 2020 ref Covid-19	Ny progn resultat ref endr 1)	
<b>RESULTATREGNSKAP</b>				
<b>Inntekter</b>				
Baneleie	2 000 000	-450 000	1 550 000	Kansellert eksamensperiode V20, kansellerte fasttimer fra bedrifter H20 og lavere salg av drop-in baneleie.
Kurs- og treningsavgifter	4 450 000	-350 000	4 100 000	Forventer redusert vekstpotensial for både tennis og treningscenter.
Kontingenter	435 000	-25 000	410 000	Forventer redusert vekstpotensial for både tennis og treningscenter.
Sponsorinntekter	250 000	-110 000	140 000	Forventer et enda mer krevende sponsormarked og dermed begrenset mulighet for nye sponsoravtaler.
Tilskudd	940 000	-40 000	900 000	
Andre inntekter	1 760 000	-645 000	1 115 000	Redusert resepsjonssalg, arrangementsinntekter, m.m.
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 835 000</b>	<b>-1 620 000</b>	<b>8 215 000</b>	
<b>Kostnader</b>				
Varekostnad	475 000	-120 000	355 000	Relatert til lavere salg i resepsjon
Personalkostnad	4 250 000	-700 000	3 550 000	Permitterte trenere
Avskrivning	760 000		760 000	
Andre driftskostnader	3 155 000	-285 000	2 870 000	Redusert strøm, fjernvarme, renhold
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>8 640 000</b>	<b>-1 105 000</b>	<b>7 535 000</b>	
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 195 000</b>	<b>-515 000</b>	<b>680 000</b>	
Renteinntekter	90 000		90 000	
Rentekostnader og gebyr	855 000		855 000	
<b>Netto renteinntekt/-kostnad</b>	<b>765 000</b>	<b>-</b>	<b>765 000</b>	
<b>Årsresultat</b>	<b>430 000</b>	<b>-515 000</b>	<b>-85 000</b>	

### 1) Prognose 2020 ref Covid-19 situasjonen. Følgende forutsetninger er lagt til grunn:

Tennis: Egenorganisert trening startet opp 6. april og organisert trening hadde oppstart 11. mai. Tren.senter åpner tidligst 15. fra juni 2020)



## BUDSJETT 2020

	Budsjett 2020	1) Endringer 2020 ref Covid-19	Ny prognose resultat ref endringer 1)	Mottatte midler pt ref Covid-19	2) Oppdat. progn resultat 2020 ref Covid-19
<b>RESULTATREGNSKAP</b>					
<b>Inntekter</b>					
Baneleie	2 000 000	-450 000	1 550 000		1 550 000
Kurs- og treningsavgifter	4 450 000	-350 000	4 100 000		4 100 000
Kontingenter	435 000	-25 000	410 000		410 000
Sponsorinntekter	250 000	-110 000	140 000		140 000
Tilskudd	940 000	-40 000	900 000	350 000	1 250 000
Andre inntekter	1 760 000	-645 000	1 115 000		1 115 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9 835 000</b>	<b>-1 620 000</b>	<b>8 215 000</b>	<b>350 000</b>	<b>8 565 000</b>
<b>Driftskostnader</b>					
Varekostnad	475 000	-120 000	355 000		355 000
Personalkostnad	4 250 000	-700 000	3 550 000		3 550 000
Avskrivning	760 000		760 000		760 000
Andre driftskostnader	3 155 000	-285 000	2 870 000		2 870 000
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>8 640 000</b>	<b>-1 105 000</b>	<b>7 535 000</b>	<b>-</b>	<b>7 535 000</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 195 000</b>	<b>-515 000</b>	<b>680 000</b>	<b>350 000</b>	<b>1 030 000</b>
<b>Renteinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekter	90 000		90 000		90 000
Rentekostnader og gebyr	855 000		855 000		855 000
<b>Netto renteinntekt/-kostnad</b>	<b>765 000</b>	<b>-</b>	<b>765 000</b>	<b>-</b>	<b>765 000</b>
<b>Arsresultat</b>	<b>430 000</b>	<b>-515 000</b>	<b>-85 000</b>	<b>350 000</b>	<b>265 000</b>

### 1) Prognose 2020 ref Covid-19 situasjonen. Følgende forutsetninger er lagt til grunn:

Tennis: Egenorganisert trening startet opp 6. april og organisert trening hadde oppstart 11. mai. Tren.senter åpner tidligst 15. fra juni 2020)

### 2) Oppdatert prognose resultat for 2020

Vanskelig å si når det er full drift igjen i tennishallen og BTA og om vi mottar mer midler/støtte ref Covid-19. Flere krisepakker lokalt og nasjonalt?

Vi har søkt Sparebanken vest om midler fra deres nyopprettede Covid-19 fond

**Koronakrisen påbegynt medio mars 2020 vil påvirke klubbens økonomi. Styret har kontinuerlig fokus på tiltak for å begrense de negative konsekvensene. Det er imidlertid stor usikkerhet knyttet til utfallet av koronakrisen.**



BTA - BERGEN TENNISARENA

Velkommen til Bergens største tennissenter.